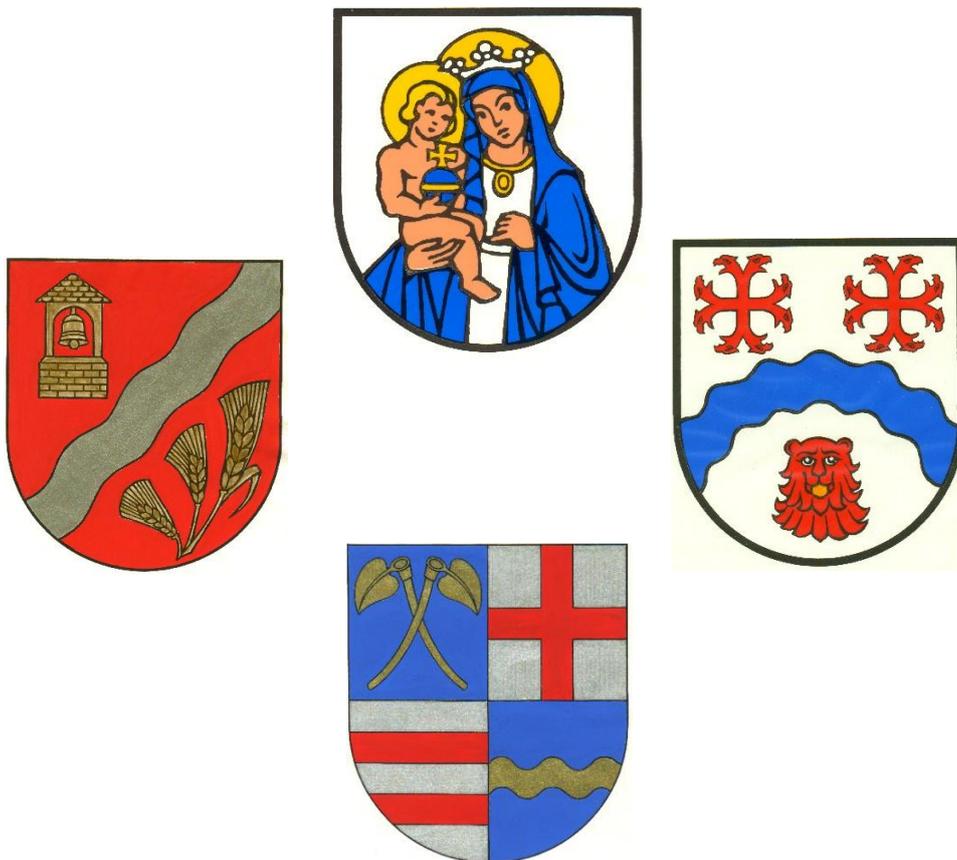


Kindergartenzweckverband Marienrachdorf



Haushaltssatzung und Haushaltsplan

2025

Inhaltsverzeichnis

1.	Haushaltssatzung	1
2.	Vorbericht	5
3.	Stellenplan	9
4.	Berechnung der ordentlichen Umlage	11
5.	Berechnung der Sonderversbandsumlage für Investitionen unter 5.000 €	13
6.	Berechnung der Sonderversbandsumlage für Investitionen über 5.000 €	15
7.	Ermittlung des Bedarfes an Kindergartenplätzen	17
8.	Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	19
9.	Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	21
10.	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "Freien Finanzspritze"; Ausgleich Finanzhaushalt)	23
11.	Übersicht Entwicklung der Jahresergebnisse	25
12.	Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung	27
13.	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	29
14.	Tilgungsplan Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	31
15.	Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage	33
16.	Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	35
17.	Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte	37
18.	Bilanz	39
19.	Gesamtergebnishaushalt	43
20.	Gesamtfinanzhaushalt	49
21.	Teilhaushalte	57
22.	Erweiterter Teilergebnishaushalt	63
23.	Investitionsplan	75

Haushaltssatzung

des Kindergartenzweckverbandes Marienrachdorf für das Jahr 2025

vom _____

Die Verbandsversammlung hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung (GemO) in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.355.950 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.355.950 €
 Jahresfehlbetrag auf	 0 €

2. im Finanzhaushalt

Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	649.400 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	649.400 €
Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 €
 Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	 0 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für:

zinslose Kredite auf	0,00 €
verzinsten Kredite auf	0,00 €
zusammen Kredite auf	0,00 €.

**§ 3
Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf **0,00 €**

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf **0,00 €**

**§ 4
Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse**

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf **879.312 €**

**§ 5
Umlagen der Mitgliedsgemeinden**

A.) Die ordentliche Umlage für das laufende Haushaltsjahr wird wie folgt festgesetzt:

Verbandsmitglieder / Ortsgemeinden:	Ordentliche Umlage:
Ellenhausen	27.610,71 €
Krümmel	24.337,27 €
Marienrachdorf	115.838,18 €
Maroth	21.063,84 €
Insgesamt:	188.850,00 €

Die ordentliche Umlage wird je mit einem Viertel am 15. Februar, 15. Mai, 15. August und 15. November des laufenden Haushaltsjahres zur Zahlung fällig.

B.) Die Sonderversbandsumlage für das laufende Haushaltsjahr wird wie folgt festgesetzt:

Verbandsmitglieder / Ortsgemeinden:	Sonderversbandsumlage:
Ellenhausen	51.443,84 €
Krümmel	63.906,47 €
Marienrachdorf	201.573,05 €
Maroth	39.476,64 €
Insgesamt:	356.400,00 €

**§ 6
Eigenkapital**

Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorvorjahres	0,00 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. Vorjahres	0,00 €
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres	0,00 €

**§ 7
Deckungsfähigkeit**

Gemäß § 16 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Teilergebnishaushalts gegenseitig deckungsfähig.

**§ 8
Übertragbarkeit**

Bei Ansätzen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten bleiben die Ermächtigungen gemäß § 17 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen.

56242 Marienrachdorf, den _____

Gerhard Willms
Verbandsvorsteher

(Siegel)

Vorbericht

1. Gegenüberstellung des abgelaufenen, laufenden und kommenden Haushaltsjahres

Der Vorbericht soll nach § 6 GemHVO einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben.

1.1 Haushaltsjahr 2023

Das Haushaltsjahr 2023 wies folgende Zahlen im Ergebnis- und Finanzhaushalt aus:

Ergebnishaushalt		Finanzhaushalt	
Erträge	1.088.000,00 €	Einzahlungen	1.172.550,00 €
Aufwendungen	1.088.000,00 €	Auszahlungen	1.172.550,00 €
Jahresergebnis	0,00 €	Finanzmittel	0,00 €

1.2 Haushaltsjahr 2024

Das Haushaltsjahr 2024 wies folgende Zahlen im Ergebnis- und Finanzhaushalt aus:

Ergebnishaushalt		Finanzhaushalt	
Erträge	1.227.150,00 €	Einzahlungen	1.365.650,00 €
Aufwendungen	1.227.150,00 €	Auszahlungen	1.365.650,00 €
Jahresergebnis	0,00 €	Finanzmittel	0,00 €

1.3 Haushaltsjahr 2025

Der vorliegende doppische Haushalt für das Haushaltsjahr 2025 schließt wie folgt ab:

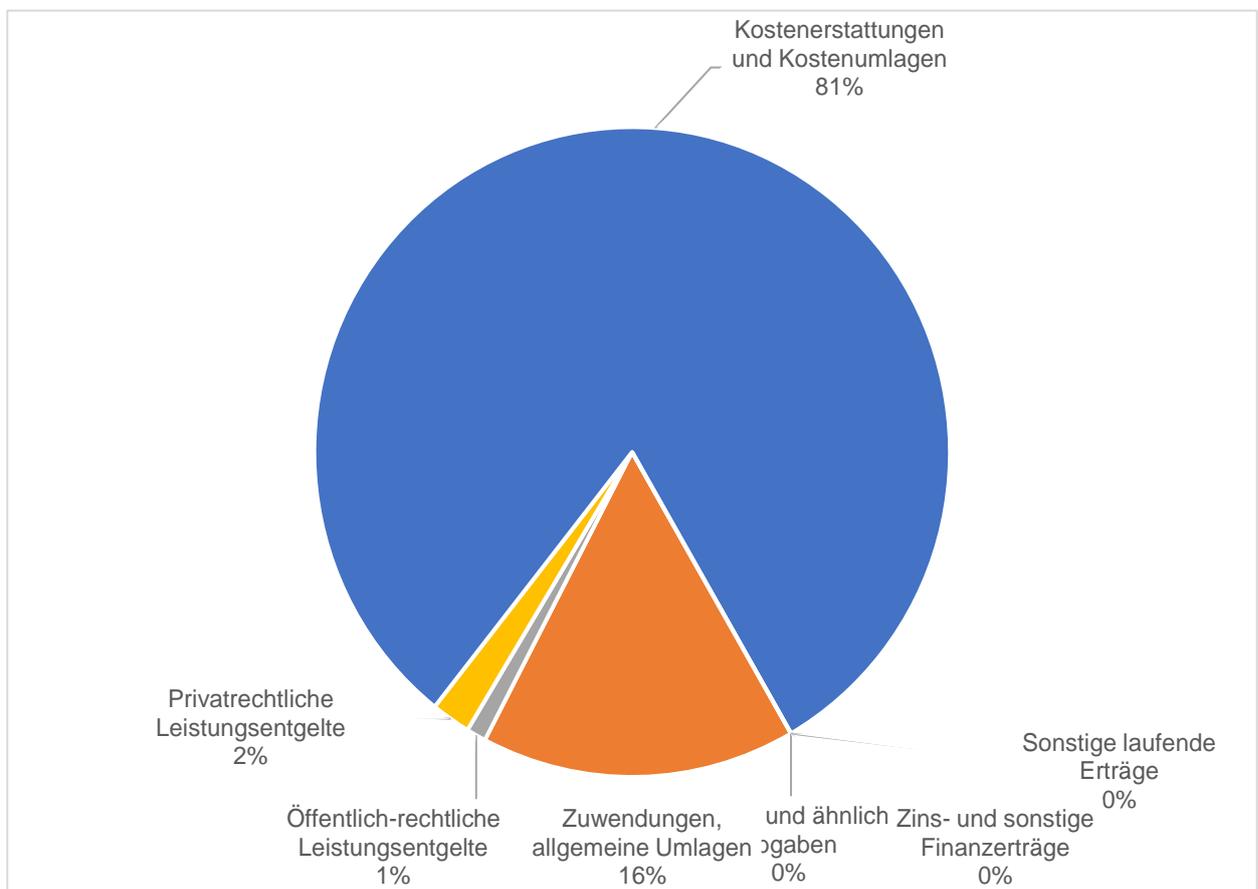
Ergebnishaushalt		Finanzhaushalt	
Erträge	1.355.950,00 €	Einzahlungen	1.979.050,00 €
Aufwendungen	1.355.950,00 €	Auszahlungen	1.979.050,00 €
Jahresergebnis	0,00 €	Finanzmittel	0,00 €

2. Eckpunkte des Haushaltsplanes 2025

2.1 Ergebnishaushalt

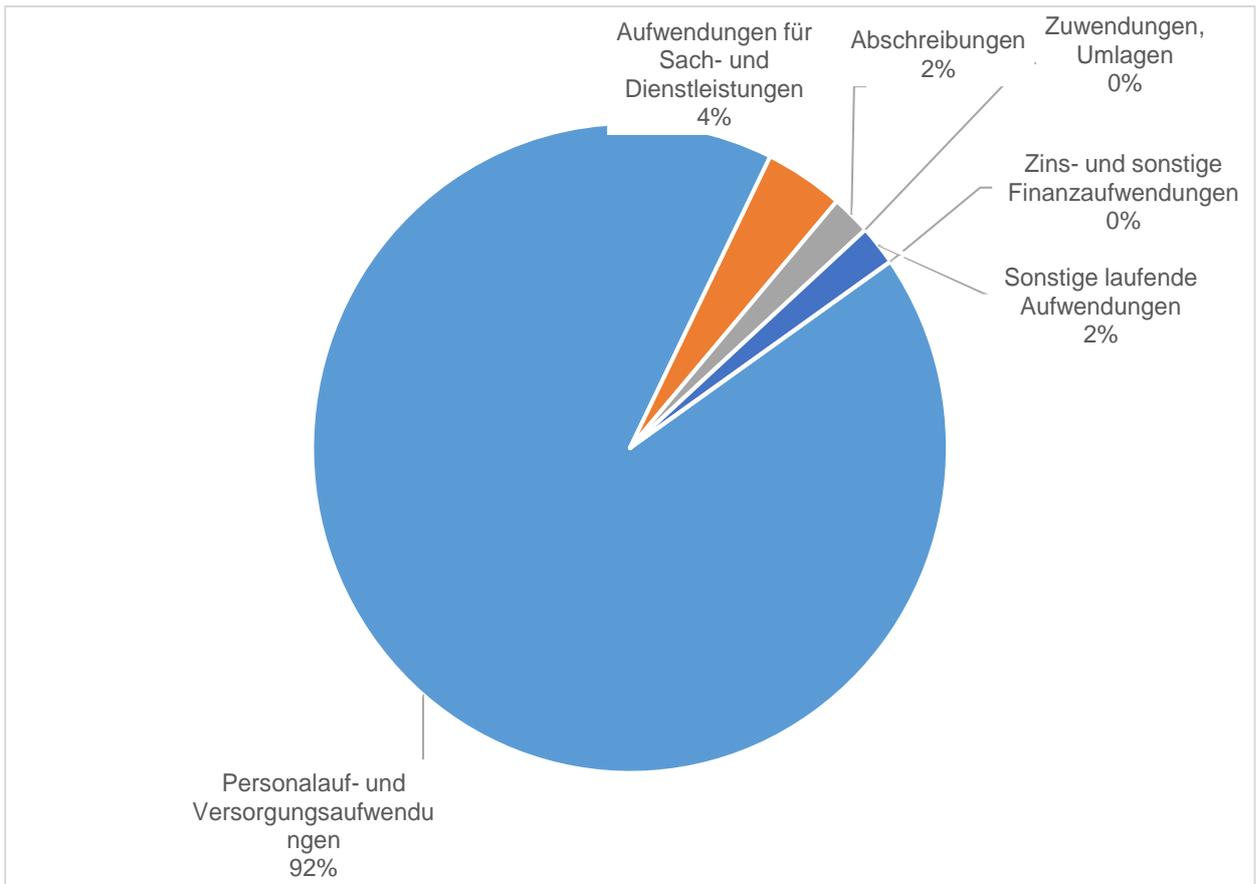
Erträge :

Steuern und ähnliche Abgaben	0 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen	211.050 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.100 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.000 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.103.800 €
Sonstige laufende Erträge	0 €
Zins- und sonstige Finanzerträge	0 €
Erträge insgesamt	1.355.950 €



Aufwendungen :

Personalauf- und Versorgungsaufwendungen	1.249.200 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.500 €
Abschreibungen	26.300 €
Zuwendungen, Umlagen	0 €
Sonstige laufende Aufwendungen	25.950 €
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0 €
Aufwendungen insgesamt	1.355.950 €



2.2 Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt gibt durch die zusammenfassende Darstellung aller geplanten Einzahlungen und Auszahlungen einen wichtigen Überblick über die tatsächliche finanzielle Lage der Ortsgemeinde. Er wird in Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Zins- und sonstige Finanzauszahlungen und Zahlungen aus Investitionstätigkeit aufgeteilt. Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden bereits im Ergebnishaushalt weitgehend erläutert, soweit sie Erträge und Aufwendungen darstellen.

Es sind folgende Einzahlungen oder Auszahlungen aus Investitionen im Haushalt vorgesehen:

Einzahlungen:

- Sonderverbandsumlage von den Mitgliedsgemeinden	356.400 €
- Zuwendung durch Förderungen vom Land und vom Kreis	293.000 €

Auszahlungen:

- Kita-Anbau	530.000 €
- Erweiterung der Parkplätze	25.000 €
- Planungskosten Kita-Anbau	50.000 €
- Küchenzeile	7.000 €
- Photovoltaikanlage	10.000 €
- Spielebene	3.300 €
- Krippen-Etagenbett	1.100 €
- Einrichtung für den Anbau	18.000 €
- Industrie Geschirrspüler	5.000 €

Stellenplan 2025

Produkt	Organisationseinheit, Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Bes.- Verg.- Lohn- gruppe	Zahl der Stellen			Stellenermerke (ku.kw.) und Erläuterungen (z.B. zu Planstellen, die nicht der allg. Obergrenzenregelungen unterliegen oder zu Abweichungen gegenüber dem Stellenplan d. Vorjahres
			für das kommende Haushaltsjahr 2025	für das laufende Haushaltsjahr 2024	tats. Besetzung am 30.06.2024	
36520	Verwaltung	Pauschal	1	1	1	Verbandsvorsteher Gerhard Willms
	Kindergarten	TVöD SuE				während/nach Elternzeit
	Kindergartenleiterin	S 15	1	1	1	
	Ständige stellv. Leitung	S 13	0,46	1	0,46	
	Pädagogische Fachkraft	S 8a	1	1	1	
	Pädagogische Fachkraft	S 8a	0,77	0,7	0,77	
	Pädagogische Fachkraft	S 8a	0,77	0,77	0,77	
	Pädagogische Fachkraft in	S 4	0,53	0,52	0,53	
	Pädagogische Fachkraft	S 8a	1	1	1	
	Pädagogische Fachkraft	S 8a	0,51	0	0,51	
	Pädagogische Fachkraft	S 8a	0,48	0,48	0,48	
	Pädagogische Fachkraft	S 8a	0,54	0,54	0,54	
	Pädagogische Fachkraft	S 8a	0,77	0,77	0,77	
	Pädagogische Fachkraft	S 8a	0,69	0,62	0,69	
	Pädagogische Fachkraft	S 8a	0,51	1	1	
	Pädagogische Fachkraft	S 8a	0,33	0,33	0,33	
	Pädagogische Fachkraft	S 8a	1	0,7	0	
	Pädagogische Fachkraft	S 8a	1	1	1	
	Pädagogische Fachkraft	S 8a	1	1	1	
	Pädagogische Fachkraft	S 8a	1	0	0	
	Auszubildende TZ	S 3	0	0,5	0,5	
	Auszubildende TZ	S 2	0,59	0,59	0,59	
	Berufspraktikantin	TVPöD	1	1	1	
	Duales Studium	TVPöD	0,51	0,5	0,51	
	Duales Studium	S2	0,59	0	0	
	Hausmeister	EGr. 2	0,2	0	0,2	
	Raumpflegerin	EGr. 2	0,77	0,77	0,77	
	Hauswirtschafterin	EGr. 2	0,8	0,8	0,8	

Berechnung der ordentlichen Umlage 2025 für KGZV Marienrachdorf

Ermittlung des Umlagebedarfes:	
Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes:	1.355.950,00 €
./ Erträge (Elternbeitrag, Kreis- und Landeszuschuss, Erstattung von Geschäftsausgaben)	1.167.100,00 €
Umzulegender Bedarf:	188.850,00 €

	Stichtag:	Ganztagsk.	Nur Nachm.k.	Stichtag:	Ganztagsk.	Nur Nachm.k.
Gesamtzahl der Kindergartenkinder:	01.04.2024	89	0	01.10.2024	82	0

Erläuterung:

Für die Aufteilung des Umlagebedarfes wurde folgender Umlageschlüssel gewählt (1 Ganztagskind = 1 Anteil, 1 Nur Nachmittagskind = 0,5 Anteile)

Mitgliedsgemeinde:	Stichtag 01.04.2024:		Gesamt- anteile:	Stichtag 01.10.2024:		Gesamt- anteile:
	GT.-Kinder:	N.N.Kinder:		GT.-Kinder:	N.N.Kinder:	
Ellenhausen:	13	0	13	12	0	12
Krümmel:	11	0	11	11	0	11
Marienrachdorf:	56	0	56	49	0	49
Maroth:	9	0	9	10	0	10
Gesamtsumme Kinder/Anteile:	89	0	89	82	0	82

Ermittlung des Umlagebetrages je Anteil:					
Umlagebedarf gesamt	1/2-Jahres- betrag:	Anteile 01. April:	Anteile 01. Oktober:	Umlageant 01. April:	Umlageant 01. Oktober:
188.850,00 €	94.425,00 €	89,0	82,0	1.060,9551 €	1.151,5244 €

Ermittlung der ordentlichen Umlageanteile der Verbandsmitglieder und der Umlageanteil, der auf die auswärtigen Kinder entfällt:						
Mitgliedsgemeinde:	Umlageanteile 01. April:	Umlageanteile 01. Oktober:		Umlagebetrag 01. April:	Umlagebetrag 01. Oktober:	Umlage insgesamt:
Ellenhausen:	13	12		13.792,42 €	13.818,29 €	27.610,71 €
Krümmel:	11	11		11.670,51 €	12.666,77 €	24.337,27 €
Marienrachdorf:	56	49		59.413,48 €	56.424,70 €	115.838,18 €
Maroth:	9	10		9.548,59 €	11.515,24 €	21.063,84 €
Gesamtsummen	89	82		94.425,00 €	94.425,00 €	188.850,00 €

Berechnung der Sonderverbandsumlagelage 2025 für KGZV Marienrachdorf

Ermittlung des Umlagebedarfes:	
Einrichtung für Kita-Anbau (Möbel etc. unter 1000 €)	18.000,00 €
Krippen-Etagenbett	1.100,00 €
Spielebene	3.300,00 €
Industrie-Geschirrspüler	5.000,00 €
Umzulegender Bedarf:	27.400,00 €

Erläuterung:

Für die Aufteilung des Umlagebedarfes wurde folgender Umlageschlüssel gewählt (1 Ganztagskind = 1 Anteil, 1 Nur Nachmittagskind = 0,5 Anteile)

Mitgliedsgemeinde:	Stichtag 01.04.2024:		Gesamt- anteile:	Stichtag 01.10.2024:		Gesamt- anteile:
	GT.-Kinder:	N.N.Kinder:		GT.-Kinder:	N.N.Kinder:	
Ellenhausen:	13	0	13	12	0	12
Krümml:	11	0	11	11	0	11
Marienrachdorf:	56	0	56	49	0	49
Maroth:	9	0	9	10	0	10
Gesamtsumme Kinder/Anteile:	89	0	89	82	0	82

Ermittlung des Umlagebetrages je Anteil:					
Umlagebedarf gesamt	1/2-Jahres- betrag:	Anteile 01. April:	Anteile 01. Oktober:	Umlageant. 01. April:	Umlageant. 01. Oktober:
27.400,00 €	13.700,00 €	89,0	82,0	153,9326 €	167,0732 €

Ermittlung der ordentlichen Umlageanteile der Verbandsmitglieder und der Umlageanteil, der auf die auswärtigen Kinder entfällt:						
Mitgliedsgemeinde:	Umlageanteile 01. April:	Umlageanteile 01. Oktober:		Umlagebetrag 01. April:	Umlagebetrag 01. Oktober:	Umlage insgesamt:
Ellenhausen:	13	12		2.001,12 €	2.004,88 €	4.006,00 €
Krümmel:	11	11		1.693,26 €	1.837,80 €	3.531,06 €
Marienrachdorf:	56	49		8.620,22 €	8.186,59 €	16.806,81 €
Maroth:	9	10		1.385,40 €	1.670,73 €	3.056,13 €
Gesamtsummen	89	82		13.700,00 €	13.700,00 €	27.400,00 €

Berechnung der Sonderversbandsumlage 2025 für Investitionen über 5.000 Euro

Rechtliche Grundlage: § 6 Absatz 2 der Verbandsordnung des Kindergartenzweckverbandes Marienrachdorf:
Zur Deckung der durch andere Einnahmen nicht gedeckten Baukosten oder Kosten größerer Instandsetzungen (über 5.112,92 €) erhebt der Zweckverband von seinen Verbandsmitgliedern eine Sonderumlage und zwar je zur Hälfte:
a) nach der vom Statistischen Landesamt zum 30.06. des Vormonats fortgeschriebenen Einwohnerzahlen;
b) nach der für das laufende Jahr maßgeblichen Steuerkraftmeßzahl (§ 12 Finanzausgleichsgesetz)

Ermittlung des Umlagebedarfs:	
Kita-Anbau	530.000,00 €
Parkplatzerweiterung	25.000,00 €
Planungskosten Kita-Anbau	50.000,00 €
Küchenzeile	7.000,00 €
Photovoltaik-Anlage	10.000,00 €
Förderung vom Kreis	- 155.000,00 €
Förderung vom Land	- 138.000,00 €
Umzulegender Bedarf:	329.000,00 €

Ermittlung der Umlageanteile der Verbandsmitglieder:					
Verbandsmitglieder/ Ortsgemeinden:	Einwohner per 30.06.2024:	Vorläufige Steuer- kraftmeßzahl 2024:	1/2 Anteil nach Einwohnern:	1/2 Anteil nach Steuerkraftmeßzahlen:	Insgesamt:
Marienrachdorf	1.055	1.067.658	90.483,58 €	94.282,66 €	184.766,24 €
Ellenhausen	303	242.907	25.987,23 €	21.450,61 €	47.437,84 €
Krümmel	308	384.556	26.416,06 €	33.959,35 €	60.375,41 €
Maroth	252	167.679	21.613,13 €	14.807,38 €	36.420,51 €
Insgesamt:	1.918	1.862.800	164.500,00 €	164.500,00 €	329.000,00 €

Ermittlung des Bedarfes an Kindergartenplätzen im Zeitraum 2024 – 2028

Verbandsmitglieder/ Ortsgemeinden	Zeitraum der geborenen und zugezogenen Kindern					
	01.09.2018 31.08.2019	01.09.2019 31.08.2020	01.09.2020 31.08.2021	01.09.2021 31.08.2022	01.09.2022 31.08.2023	01.09.2024 31.08.2023
Standortgemeinde: Marienrachdorf	14	14	7	13	12	8
Zugeordnete Gemeinden:						
Ellenhausen	3	1	5	3	4	0
Krümmel	1	3	2	3	3	1
Maroth	0	0	4	5	4	6
Kinder insgesamt:	18	18	18	24	23	15

Zusammenstellung nach Kindergartenjahren:				
Kindergartenjahr:	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028
Gesamtzahl der Kinder ab dem 2. Lebensjahr	101	98	98	98

Platzkapazität:	100 Kindergartenplätze
------------------------	-------------------------------

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
	in € ²			
im Haushaltsjahr 2023	0,00	0,00	0,00	0,00
im Haushaltsjahr 2024	0,00	0,00	0,00	0,00
im Haushaltsjahr 2025	0,00	0,00	0,00	0,00
...				
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)				

¹ Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht				
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge^{1,2}				
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €		
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ² (gemäß ³ 103 GemO)	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ^{2,3} (gemäß § 105 Gemo)	0,00	0,00	0,00
5	darunter:	0,00	0,00	0,00
	a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2024 ⁴			
6	darunter:	0,00	0,00	0,00
	a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 01.01.2025 ⁵			
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁶	0,00	0,00	0,00
8	Summe der Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan (§ 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, zur Liquiditätssicherung und aus Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen sowie deren Entwicklung (vgl. § 6 Satz 5 Nr. 4 und 5 GemHVO) enthält.

² Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

³ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

⁴ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2024 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP).

⁵ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2025 entstanden sind.

⁶ Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		in € ²					
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i>	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i>	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i>		
			0	0	0	0	0
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0	0	0	0	0
	3	Mindestrückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	0	0	0
	4	Zwischensumme	0	0	0	0	0
Verwendungsrechnung	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	X	X	0	0	0
	6	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)	0	0	0	0	0
Endfällige Kredite Jahr ... - Betrag ... € Jahr ... - Betrag ... € ...			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³ Jahr ... - Betrag ... €				

¹ Ergebnisse, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) ¹			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in € ²
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		0,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00
11	Summe		0,00

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung ¹						
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Minde- Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	
in € ²						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss Pos. F23)	2020	1.670,13	0,00	0,00	1.670,13
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss Pos. F23)	2021		0,00	0,00	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss Pos. F23)	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		1.670,13	0,00	0,00	1.670,13
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00	0,00	0,00	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe		1.670,13	0,00	0,00	1.670,13

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals ¹				
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Haushaltsjahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in € ²	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2022	0,00 €	0,00 €
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2023	0,00 €	0,00 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	0,00 €	0,00 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	0,00 €	0,00 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	0,00 €	0,00 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	0,00 €	0,00 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	0,00 €	0,00 €

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals enthält.

Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ^{1,2}								
Stand Liquiditätskredite zum 31.12.2023 (A):					Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Verbindlich- keiten gegenüber der Verbandsge-meinde im Rahmen der Einheitskasse zum 31.12. unter Berück- sichtigung des Orientierungs-wertes" ^{5,6}	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheits- kasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest- Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" ^{5,7}	Saldo (Spalte 6-5)
endgültiges Entschuld-ungsvolumen PEK-RP (B):								
Saldo (A-B):								
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientier-ungswert in Höhe von 1/30 ³	Mindest- Rückföhr- ungs- betrag ⁴	freiwillige Tilgung	in € ⁸			
					Spalte: 1	2	3	4
1	2024				0,00	0,00	0,00	0,00
2	2025				0,00	0,00	0,00	0,00
3	2026				0,00	0,00	0,00	0,00
4	2027				0,00	0,00	0,00	0,00
5	2028				0,00	0,00	0,00	0,00
6	2029				0,00	0,00	0,00	0,00
7	2030				0,00	0,00	0,00	0,00
8	2031				0,00	0,00	0,00	0,00
9	2032				0,00	0,00	0,00	0,00
10	2033				0,00	0,00	0,00	0,00
11	2034				0,00	0,00	0,00	0,00
12	2035				0,00	0,00	0,00	0,00
13	2036				0,00	0,00	0,00	0,00
14	2037				0,00	0,00	0,00	0,00
15	2038				0,00	0,00	0,00	0,00
16	2039				0,00	0,00	0,00	0,00
17	2040				0,00	0,00	0,00	0,00
18	2041				0,00	0,00	0,00	0,00
19	2042				0,00	0,00	0,00	0,00
20	2043				0,00	0,00	0,00	0,00
21	2044				0,00	0,00	0,00	0,00
22	2045				0,00	0,00	0,00	0,00
23	2046				0,00	0,00	0,00	0,00
24	2047				0,00	0,00	0,00	0,00
25	2048				0,00	0,00	0,00	0,00
26	2049				0,00	0,00	0,00	0,00
27	2050				0,00	0,00	0,00	0,00
28	2051				0,00	0,00	0,00	0,00
29	2052				0,00	0,00	0,00	0,00
30	2053				0,00	0,00	0,00	0,00

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich. Sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung enthält.

² Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

³ Im Falle einer Teilnahme am programm PEK-RP ist vor der Berechnung des Orientierungswertes das endgültige Entschuldungsvolumen in Abzug zu bringen.

⁴ Im Falle einer Abweichung zum Orientierungswert ist die VV Nr. 3 zu § 105 GemO zu beachten.

⁵ Bei Ortsgemeinden ist das Wort "Liquiditätskredite" durch "Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse" zu ersetzen.

⁶ Berechnungsformel: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 / Endgültiges Entschuldungsvolumen / Spalte 1 bzw. Aufsummierung der aufgelaufenen Beträge aus Spalte 1

⁷ Berechnungsformel:

⁸ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage ¹							
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung Mindest-Rückführungsbetrag lt. Tilgungsplan	freiwillige Zuführung	für Tilgung verwendet (Entnahme)	Stand zum 31.12. (Spalte 1+2+3-4)
			in € ²				
			1	2	3	4	5
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	0	0	0	0	0
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	0	0	0	0	0
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	0	0	0	0	0
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	0	0	0	0	0
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	0	0	0	0	0
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0	0	0	0	0
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)			0	0	0	
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0	0	0	0	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0	0	0	0	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	0	0	0	0	0
11	Summe			0	0	0	

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse ^{1,2}		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2019-2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	04.09.2019
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse in Euro nach Nr.3 ^{4,5,6}	163.429,78 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlichen Auszahlungen)	1.329.650,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. ^{5,6}	66.483,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6}	
8	Abweichung in Euro ^{5,7} "Vorfinanzierung der Investitionsauszahlungen F32"	649.400,00 €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9}	879.312,78 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr Doppelhaushalt ^{5,6,8,10}	

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung enthält.

² Bei Verbandsgemeinden lautet die Bezeichnung "Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite".

³ Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):
Beginn des Fünf-Jahrezeitraums ist das Haushaltsvorvorjahr.
Beispiel: Haushaltsjahr 2025: maßgeblich sind die Haushaltsjahre 2019-2023

⁴ Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"
Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"

⁵ Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen

⁶ Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

⁷ Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.

Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.

Die Abweichung muss begründet werden.

Die Begründung kann - je nach Umfang - als Fußnote oder auf einem separaten Beiblatt erfolgen.

⁸ Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. den Gemeindeverbands zulässig.

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Dieser Haushalt ist institutionell (Organisationsform) aufgestellt und in **zwei Teilhaushalte** gegliedert.

Teilhaushalt 1:

36520 Kindergärten
36521 Sprachförderung

Teilhaushalt 2:

Produkte:

61100 Allgemeine Umlagen (Umlage der Mitgliedsgemeinden)
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Bilanz

Aktiva		Bilanz		Passiva			
Posten	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Posten	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
		in €				in €	
1	Anlagevermögen	855.166,59	923.257,26	1	Eigenkapital	0,00	0,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.1	Kapitalrücklage	0,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	1.3	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	2	Sonderposten	855.167,59	923.258,26
1.2	Sachanlagen	855.166,59	923.257,26	2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	855.167,59	923.258,26
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	801.171,00	777.024,38
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	780.380,53	854.862,24	2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	53.996,59	142.372,92
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	3.860,96
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	74.786,06	64.534,06	2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
1.2.9	Nutzpflanzen und Nutztiere	0,00	0,00	2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	3.860,96	3	Rückstellungen	68.627,22	134.037,31
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	3.4	Sonstige Rückstellungen	68.627,22	134.037,31
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten	456,36	5.825,54
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	4.1	Anleihen	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	69.084,58	139.713,85	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
2.1	Vorräte	0,00	0,00	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	36,25	4.713,67
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	420,11	725,27
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	69.084,58	139.713,85	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00
2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.353,39	3.860,96	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	386,60
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.034,19	3.403,10	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	610,50	0,00	5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00				
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2,00	0,00				
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	40.124,49	132.449,79				
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	22.960,01	0,00				
2.2.8	Wertberichtigungen	0,00	0,00				
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00				
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00				
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00				
4	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	150,00				
4.1	Disagio	0,00	0,00				
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	150,00				
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				
	Bilanzsumme	924.251,17	1.063.121,11		Bilanzsumme	924.251,17	1.063.121,11

Gesamtergebnishaushalt

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze einschl. Nachträge 2024	Ansätze 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		in €							
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0		40
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	214.800	219.390	211.050	210.450	210.050	209.950		41
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0		42
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.300	14.000	19.100	19.000	18.700	18.400		43
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.700	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000		441, 443-445
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	851.200	971.760	1.103.800	1.103.800	1.103.800	1.103.800		442
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0	0	0	0	0	0		450-452, 46, 491
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.088.000	1.227.150	1.355.950	1.355.250	1.354.550	1.354.150	Summe E 1 bis E 7	
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	963.800	1.099.900	1.249.200	1.249.200	1.249.200	1.249.200		50-51
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.700	80.300	54.500	54.500	54.500	54.500		52
E 11	- Abschreibungen	28.450	27.000	26.300	25.600	24.900	24.500		53
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0		54
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0		55
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	18.050	19.950	25.950	25.950	25.950	25.950		56, 591
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.088.000	1.227.150	1.355.950	1.355.250	1.354.550	1.354.150	Summe E 9 bis E 14	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	E 8 ./. E 15	
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0		47
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0		57
E 19	Saldo der Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0	E 17 ./. E 18	
E 20	Ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	E 16 + E 19	
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	499 ./. 599	
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	481 ./. 581	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0	0	0	0	0	0	Summe E 20 bis E 22	

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ansätze einschl. Nachträge 2023	Ansätze einschl. Nachträge 2024	Ansätze 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Rechenvorschriften	Kontonummer
		in €							
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0		40
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	214.800	219.390	211.050	210.450	210.050	209.950		41
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	190.650	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850		
	41510000 Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen öffentlicher Bereich	17.150	17.000	16.800	16.800	16.800	16.800		
	41590000 Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen Sonstige	7.000	6.000	5.400	4.800	4.400	4.300		
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0		42
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.300	14.000	19.100	19.000	18.700	18.400		43
	43210000 Elternbeiträge (Auflösung PK)	0	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000		
	43700000 Erträge Auflösung Sonderposten für Beiträge	4.300	4.000	4.100	4.000	3.700	3.400		
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.700	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000		441, 443-445
	44140000 Beteiligung Essenskosten	17.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000		
	44142000 Beteiligung Essenskosten Sonstige	700	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000		
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	851.200	971.760	1.103.800	1.103.800	1.103.800	1.103.800		442
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	0	0	0	0	0	0		
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	500	500	500	500	500	500		
	44243200 Zuweisung vom Kreis - Personalkosten -	849.600	969.960	1.102.000	1.102.000	1.102.000	1.102.000		
	44243300 Zuweisung vom Kreis - Elternbeiträge -	0	200	200	200	200	200		
	44243500 Wäller Kinder lernen schneller	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100		
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0	0	0	0	0	0		450-452, 46, 491
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.088.000	1.227.150	1.355.950	1.355.250	1.354.550	1.354.150	Summe E 1 bis E 7	
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	963.800	1.099.900	1.249.200	1.249.200	1.249.200	1.249.200		50-51
	50190000 Entschädigung Verbandsvorsteher	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200		
	50221000 Vergütungen	740.000	835.000	946.000	946.000	946.000	946.000		
	50222000 Leistungszulagen	14.000	17.000	19.000	19.000	19.000	19.000		
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	52.000	61.000	73.500	73.500	73.500	73.500		
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	154.000	183.000	207.000	207.000	207.000	207.000		
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	700	700	700	700	700	700		
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	1.100	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200		
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	0	0	0	0	0	0		
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	800	800	600	600	600	600		
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.700	80.300	54.500	54.500	54.500	54.500		52
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	35.000	25.000	18.000	18.000	18.000	18.000		
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	13.000	24.000	6.000	6.000	6.000	6.000		
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.100	3.500	2.500	2.500	2.500	2.500		
	52420000 Essenskosten	17.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000		
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	5.000	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200		
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	3.500	3.500	3.700	3.700	3.700	3.700		
	52492000 Aufwendungen für Wäller Kinder lernen schneller	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100		
	52549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0	0		
E 11	- Abschreibungen	28.450	27.000	26.300	25.600	24.900	24.500		53
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.900	17.000	16.900	16.900	16.900	16.800		

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ansätze einschl.	Ansätze einschl.	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		Nachträge 2023	Nachträge 2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
	53834000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0	0	0	0	0	0		
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.550	10.000	9.400	8.700	8.000	7.700		
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0		54
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0		55
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	18.050	19.950	25.950	25.950	25.950	25.950		56, 591
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.000	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000		
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	500	500	500	500	500	500		
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	600	600	2.000	2.000	2.000	2.000		
	56310000 Büromaterial	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500		
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	2.000	2.800	6.000	6.000	6.000	6.000		
	56410000 Versicherungsbeiträge	1.200	1.500	1.900	1.900	1.900	1.900		
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	7.200	7.000	9.000	9.000	9.000	9.000		
	56490000 Aufwendungen für sicherheitstechnische Betreuungen /Sonstiges	0	0	0	0	0	0		
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0		
	56930000 Repräsentationen	50	50	50	50	50	50		
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.088.000	1.227.150	1.355.950	1.355.250	1.354.550	1.354.150	Summe E 9 bis E 14	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	E 8 .J. E 15	
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0		47
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0		57
E 19	Saldo der Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0	E 17 .J. E 18	
E 20	Ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	E 16 + E 19	
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	499 .J. 599	
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	481 .J. 581	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0	0	0	0	0	0	Summe E 20 bis E 22	

Gesamtfinanzhaushalt

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechenvorschriften	Kontennummer	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028			
		in €								
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0		60	
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850		61	
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		62	
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.401,12	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000		63	
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.238,90	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000		641	
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	864.830,54	971.760	1.103.800	1.103.800	1.103.800	1.103.800		642	
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	651+652+66.J. 669	651-652, 660-668	
F 8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.066.663,62	1.200.150	1.329.650	1.329.650	1.329.650	1.329.650	Summe F 1 bis F 7		
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	898.989,85	1.099.900	1.249.200	1.249.200	1.249.200	1.249.200		70-71	
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	54.574,79	80.300	54.500	54.500	54.500	54.500		72	
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		74	
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		75	
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	20.430,28	19.950	25.950	25.950	25.950	25.950	76 J. 7695	7600-7694, 7696-7699	
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	973.994,92	1.200.150	1.329.650	1.329.650	1.329.650	1.329.650	Summe F9 bis F 14		
F 16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	92.668,70	0	0	0	0	0	F 8 J. F 15		
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0		67	
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		77	
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	F 17 J. F 18		
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	92.668,70	0	0	0	0	0	F 16 + F 19		
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	669 J. 7695		
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	698 J. 798		
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	92.668,70	0	0	0	0	0	Summe F 20 bis F 22		
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.211,60	165.500	649.400	0	0	0		681	
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	95.491,57	0	0	0	0	0		682-683	
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0		684-689	
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	103.703,17	165.500	649.400	0	0	0	Summe F 24 bis F 26		
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0		781, 784	
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	103.703,17	165.500	649.400	0	0	0		785	
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0		786	
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		787-789	
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	103.703,17	165.500	649.400	0	0	0	Summe F 28 bis F 31		
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	F 27 J. F 32		
F 34	Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	92.668,70	0	0	0	0	0	F 23 + F 33		
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0		691-692	
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0		791-792	
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	F 35 J. F 36		
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinden im Rahmen der Einheitskasse	-92.668,70	0	0	0	0	0	(695+696) J. (795+796)		
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0	(693+694) J. (793+794)		
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-92.668,70	0	0	0	0	0	Summe F 37 bis F 39		
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0	699 J. 799		
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-92.668,70	0	0	0	0	0	F 40 + F 41		
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	92.668,70	0	0	0	0	0	F 41 J. F 38		
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	92.668,70	0	0	0	0	0	F 23 J. F 36		

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
F 45	nachrichtlich: Mindest-Rückführung gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0		

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		in €							
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0		60
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850		61
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850		
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		62
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.401,12	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000		63
	63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	12.401,12	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000		
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.238,90	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000		641
	64140000 Beteiligung Essenskosten	23.238,90	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000		
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	864.830,54	971.760	1.103.800	1.103.800	1.103.800	1.103.800		642
	64241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	12.498,00	0	0	0	0	0		
	64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	462,85	500	500	500	500	500		
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	851.869,69	971.260	1.103.300	1.103.300	1.103.300	1.103.300		
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	651+652+66./669	651-652, 660-668
F 8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.066.663,62	1.200.150	1.329.650	1.329.650	1.329.650	1.329.650	Summe F 1 bis F 7	
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	898.989,85	1.099.900	1.249.200	1.249.200	1.249.200	1.249.200		70-71
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	1.956,67	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200		
	70221000 Vergütungen	684.222,74	835.000	946.000	946.000	946.000	946.000		
	70222000 Leistungszulagen	9.968,25	17.000	19.000	19.000	19.000	19.000		
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	50.583,96	61.000	73.500	73.500	73.500	73.500		
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	150.294,14	183.000	207.000	207.000	207.000	207.000		
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	0,00	700	700	700	700	700		
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	1.514,15	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200		
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	449,94	800	600	600	600	600		
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	54.574,79	80.300	54.500	54.500	54.500	54.500		72
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	20.657,74	25.000	18.000	18.000	18.000	18.000		
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.747,84	24.000	6.000	6.000	6.000	6.000		
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.950,56	3.500	2.500	2.500	2.500	2.500		
	72420000 Essenskosten	22.325,80	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000		
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe	1.102,62	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200		
	72490000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen / sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	3.590,23	4.600	4.800	4.800	4.800	4.800		
	72549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich	200,00	0	0	0	0	0		
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		74
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		75
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	20.430,28	19.950	25.950	25.950	25.950	25.950	76 J. 7695	7600-7694, 7696-7699
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.574,91	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000		
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	199,88	500	500	500	500	500		
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	650,00	600	2.000	2.000	2.000	2.000		
	76310000 Büromaterial	1.581,94	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500		
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	2.741,75	2.800	6.000	6.000	6.000	6.000		
	76410000 Versicherungsbeiträge	1.428,40	1.500	1.900	1.900	1.900	1.900		

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		in €							
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	6.560,83	7.000	9.000	9.000	9.000	9.000		
	76490000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges / Sonstige	1.692,57	0	0	0	0	0		
	76930000 Repräsentationen	0,00	50	50	50	50	50		
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	973.994,92	1.200.150	1.329.650	1.329.650	1.329.650	1.329.650	Summe F9 bis F 14	
F 16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	92.668,70	0	0	0	0	0	F 8 .J. F 15	
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0		67
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		77
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	F 17 .J. F 18	
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	92.668,70	0	0	0	0	0	F 16 + F 19	
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	669 .J. 7695	
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	698 .J. 798	
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	92.668,70	0	0	0	0	0	Summe F 20 bis F 22	
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.211,60	165.500	649.400	0	0	0		681
	68141000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	0,00	0	0	0	0	0		
	68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	0,00	0	0	0	0	0		
	68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	165.500	356.400	0	0	0		
	68160000 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen	0,00	0	293.000	0	0	0		
	68190000 Investitionszuwendungen / Sonstige	8.211,60	0	0	0	0	0		
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	95.491,57	0	0	0	0	0		682-683
	68243000 Beiträge und ähnliche Entgelte / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	95.491,57	0	0	0	0	0		
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0		684-689
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	103.703,17	165.500	649.400	0	0	0	Summe F 24 bis F 26	
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0		781, 784
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	103.703,17	165.500	649.400	0	0	0		785
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	91.356,38	89.500	0	0	0	0		
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	12.346,79	1.000	34.400	0	0	0		
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	75.000	615.000	0	0	0		
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0		786
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		787-789
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	103.703,17	165.500	649.400	0	0	0	Summe F 28 bis F 31	
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	F 27 .J. F 32	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	92.668,70	0	0	0	0	0	F 23 + F 33	
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0		691-692
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0		791-792
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	F 35 .J. F 36	
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinden im Rahmen der Einheitskasse	-92.668,70	0	0	0	0	0	(695+696) .J. (795+796)	
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0	(693+694) .J. (793+794)	
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-92.668,70	0	0	0	0	0	Summe F 37 bis F 39	
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0	0	0	0	0	699 .J. 799	

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-92.668,70	0	0	0	0	0	F 40 + F 41	
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	92.668,70	0	0	0	0	0	F 41 J. F 38	
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	92.668,70	0	0	0	0	0	F 23 J. F 36	
F 45	nachrichtlich: Mindest-Rückführung gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0		

Teilergebnishaushalt

Teilfinanzhaushalt

Teilhaushalt 01 Tageseinrichtungen für Kinder

Teilhaushalt (01 Tageseinrichtungen für Kinder) verantwortlich Frau/Herr								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilfgebnishaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0		40
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.358,22	23.000	22.200	21.600	21.200	21.100		41
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		42
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.516,36	14.000	19.100	19.000	18.700	18.400		43
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.024,20	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000		441, 443, 444, 445
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	813.090,55	971.760	1.103.800	1.103.800	1.103.800	1.103.800		442
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0		451-452, 46
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	887.989,33	1.030.760	1.167.100	1.166.400	1.165.700	1.165.300	Summe E 1 bis E 7	
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	937.259,95	1.099.900	1.249.200	1.249.200	1.249.200	1.249.200		50-51
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.922,94	80.300	54.500	54.500	54.500	54.500		52
E 11	- Abschreibungen	39.472,46	27.000	26.300	25.600	24.900	24.500		53
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		54
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		55
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	20.527,04	19.950	25.950	25.950	25.950	25.950		56
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.054.182,39	1.227.150	1.355.950	1.355.250	1.354.550	1.354.150	Summe E 9 bis E 14	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-166.193,06	-196.390	-188.850	-188.850	-188.850	-188.850	E 8 J. E 15	
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0		47
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	E 17 J. E 18	57
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		
E 20	Ordentliches Ergebnis	-166.193,06	-196.390	-188.850	-188.850	-188.850	-188.850	E 16 + E 19	
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	499 J. 599	
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	481 J. 581	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)	-166.193,06	-196.390	-188.850	-188.850	-188.850	-188.850	Summe E 20 bis E 22	

Teilhaushalt 01 Tageseinrichtungen für Kinder

Teilhaushalt (01 Tageseinrichtungen für Kinder) verantwortlich Frau/Herr								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-73.524,36	-196.390	-188.850	-188.850	-188.850	-188.850	Summe F 20 bis F 22	
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.211,60	165.500	649.400	0	0	0		681
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	95.491,57	0	0	0	0	0		682-683
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0		684-689
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	103.703,17	165.500	649.400	0	0	0	Summe F 24 bis F 26	
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0		781, 784
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	103.703,17	165.500	649.400	0	0	0		785
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0		786
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		787-789
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	103.703,17	165.500	649.400	0	0	0	Summe F 28 bis F 31	
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	F 27 .J. F 32	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-73.524,36	-196.390	-188.850	-188.850	-188.850	-188.850	F 23 + F 33	
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0		691-692
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0		791-792
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	F 35 .J. F 36	
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0	(695+696) .J. (795+796)	
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	(693+694) .J. (795+794)	
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	Summe F 37 bis F 39	

Teilhaushalt (02 Allgemeine Finanzwirtschaft) verantwortlich Frau/Herr								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0		40
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850		41
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		42
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		43
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0		441, 443, 444, 445
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0		442
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	0	0	0	0		451-452, 46
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850	Summe E 1 bis E 7	
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		50-51
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0		52
E 11	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0		53
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		54
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0		55
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		56
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	Summe E 9 bis E 14	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850	E 8 J. E 15	
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0		47
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	E 17 J. E 18	57
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0		
E 20	Ordentliches Ergebnis	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850	E 16 + E 19	
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	499 J. 599	
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	481 J. 581	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850	Summe E 20 bis E 22	

Teilhaushalt (02 Allgemeine Finanzwirtschaft) verantwortlich Frau/Herr								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850	Summe F 20 bis F 22	
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0		681
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0		682-683
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0		684-689
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	Summe F 24 bis F 26	
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0		781, 784
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0		785
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0		786
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0		787-789
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	Summe F 28 bis F 31	
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	F 27 ./. F 32	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850	F 23 + F 33	
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0		691-692
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0		791-792
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0	F 35 ./. F 36	
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-92.668,70	0	0	0	0	0	(695+696) ./. (795+796)	
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	(693+694) ./. (795+794)	
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-92.668,70	0	0	0	0	0	Summe F 37 bis F 39	

**Erweiterter
Teilergebnishaushalt
und
Teilfinanzhaushalt**

Haupt-Produktbereich **3**
 Produktbereich **36**
 Leistung **36520**

Soziales und Jugend
 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (01 Tageseinrichtungen für Kinder)						
Produkt:	36520 - Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben					
Verantwortlich:	Verbandsvorsteher / in, Verbandsmitglieder und Kindergartenleiterin					
Produkt-/ Leistungsbeschreibung:	Kindertagesstätten sind Einrichtungen für Kinder im Vorschulalter. Sie sind allgemeine Erziehungs- und Bildungseinrichtungen zur Förderung der Entwicklung von Kindern zu eigenverantwortlichen Menschen mit sozialer Kompetenz.					
Auftragsgrundlage::	Gesetze, Verordnungen, Satzungen und Beschlüsse der Gremien					
Ziele:	Erziehungs- und Bildungsarbeit mit Kindern, damit Förderung der Gemeinschaftsfähigkeit und Ausgleich sozialer Benachteiligungen. Bereitstellung einer ausreichenden Zahl an Kindergartenplätzen und des erforderlichen Personals. Bedarfsorientierte und flexible Öffnungszeiten. Optimale Bewirtschaftung des Kindergartengebäudes bei Ausnutzung aller zur Verfügung stehenden Energie- und Unterhaltungssparmaßnahmen, damit Aufrechterhaltung einer optimalen Gebäudeinfrastruktur.					
Leistungen und Kennzahlen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Leistungen mit Leistungsmengen						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erläuterungen						

Teilhaushalt (01 Tageseinrichtungen für Kinder)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.358,22	23.000	22.200	21.600	21.200	21.100		41
	41510000 Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen öffentlicher Bereich	17.119,90	17.000	16.800	16.800	16.800	16.800		
	41590000 Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen Sonstige	15.238,32	6.000	5.400	4.800	4.400	4.300		
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.516,36	14.000	19.100	19.000	18.700	18.400		43
	43210000 Elternbeiträge (Auflösung PK)	12.401,12	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000		
	43700000 Erträge Auflösung Sonderposten für Beiträge	7.115,24	4.000	4.100	4.000	3.700	3.400		
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.024,20	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000		441, 443, 444, 445
	44140000 Beteiligung Essenskosten Erläuterungen: (durch Eltern)	20.767,50	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000		
	44142000 Beteiligung Essenskosten Sonstige Erläuterungen: Kreis (BuT, Sozialfonds), Jobcenter (BuT)	2.256,70	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000		
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	812.782,20	971.260	1.103.300	1.103.300	1.103.300	1.103.300		442
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund Erläuterungen: (Personalkostenerstattungen vom Bund)	12.498,00	0	0	0	0	0		
	44243200 Zuweisung vom Kreis - Personalkosten -	799.262,20	969.960	1.102.000	1.102.000	1.102.000	1.102.000		
	44243300 Zuweisung vom Kreis - Elternbeiträge	0,00	200	200	200	200	200		
	44243500 Wäller Kinder lernen schneller	1.022,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100		
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	887.680,98	1.030.260	1.166.600	1.165.900	1.165.200	1.164.800	Summe E 1 bis E 7	
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	937.259,95	1.099.900	1.249.200	1.249.200	1.249.200	1.249.200		50-51
	50190000 Entschädigung Verbandsvorsteher	1.856,67	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200		
	50221000 Vergütungen	707.531,15	835.000	946.000	946.000	946.000	946.000		
	50222000 Leistungszulagen	9.968,25	17.000	19.000	19.000	19.000	19.000		
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	50.583,96	61.000	73.500	73.500	73.500	73.500		
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	150.294,14	183.000	207.000	207.000	207.000	207.000		
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	0,00	700	700	700	700	700		
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	1.165,75	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200		
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	15.410,09	0	0	0	0	0		
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	449,94	800	600	600	600	600		

Teilhaushalt (01 Tageseinrichtungen für Kinder)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
E 10	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.868,06	79.800	54.000	54.000	54.000	54.000		52
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	22.799,83	25.000	18.000	18.000	18.000	18.000		
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.665,30	24.000	6.000	6.000	6.000	6.000		
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände Erläuterungen: (Zusätzlich 600,00 € für Teppiche der Bau- und Puppenecke)	1.950,56	3.500	2.500	2.500	2.500	2.500		
	52420000 Essenskosten	22.614,40	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000		
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	1.102,62	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200		
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	3.150,35	3.000	3.200	3.200	3.200	3.200		
	52492000 Aufwendungen für Wäller Kinder lernen schneller	385,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100		
	52549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich	200,00	0	0	0	0	0		
E 11	– Abschreibungen	39.472,46	27.000	26.300	25.600	24.900	24.500		53
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.874,67	17.000	16.900	16.900	16.900	16.800		
	53834000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	10.946,79	0	0	0	0	0		
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.651,00	10.000	9.400	8.700	8.000	7.700		
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	20.527,04	19.950	25.950	25.950	25.950	25.950		56
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung Erläuterungen: (Zusätzlich für Qualitätsmanagement 1.600 €)	5.574,91	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000		
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	199,88	500	500	500	500	500		
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	600,00	600	2.000	2.000	2.000	2.000		
	56310000 Büromaterial	1.581,94	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500		
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	2.582,35	2.800	6.000	6.000	6.000	6.000		
	56410000 Versicherungsbeiträge	1.428,40	1.500	1.900	1.900	1.900	1.900		
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	6.560,83	7.000	9.000	9.000	9.000	9.000		
	56490000 Aufwendungen für sicherheitstechnische Betreuungen /Sonstiges	1.997,73	0	0	0	0	0		
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1,00	0	0	0	0	0		
	56930000 Repräsentationen	0,00	50	50	50	50	50		
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.054.127,51	1.226.650	1.355.450	1.354.750	1.354.050	1.353.650	Summe E 9 bis E 14	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-166.446,53	-196.390	-188.850	-188.850	-188.850	-188.850	E 8 ./. E 15	
E 20	Ordentliches Ergebnis	-166.446,53	-196.390	-188.850	-188.850	-188.850	-188.850	E 16 + E 19	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)	-166.446,53	-196.390	-188.850	-188.850	-188.850	-188.850	Summe E 20 bis E 22	

Teilhaushalt (01 Tageseinrichtungen für Kinder)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-73.932,33	-196.390	-188.850	-188.850	-188.850	-188.850	Summe F 20 bis F 22	
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.211,60	165.500	649.400	0	0	0		681
	68141000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	0,00	0	0	0	0	0		
	68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	0,00	0	0	0	0	0		
	68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	165.500	356.400	0	0	0		
	68160000 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen	0,00	0	293.000	0	0	0		
	68190000 Investitionszuwendungen / Sonstige	8.211,60	0	0	0	0	0		
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	95.491,57	0	0	0	0	0		682-683
	68243000 Beiträge und ähnliche Entgelte / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	95.491,57	0	0	0	0	0		
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	103.703,17	165.500	649.400	0	0	0	Summe F 24 bis F 26	
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	103.703,17	165.500	649.400	0	0	0		785
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	91.356,38	89.500	0	0	0	0		
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	12.346,79	1.000	34.400	0	0	0		
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	75.000	615.000	0	0	0		
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	103.703,17	165.500	649.400	0	0	0	Summe F 28 bis F 31	
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	F 27 ./. F 32	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-73.932,33	-196.390	-188.850	-188.850	-188.850	-188.850	F 23 + F 33	

Haupt-Produktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Leistung	36521	Sprachförderung

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (01 Tageseinrichtungen für Kinder)						
Produkt:	36521 - Sprachförderung					
Verantwortlich:	Verbandsvorsteher / in, Verbandsmitglieder und Kindergartenleiterin					
Produkt-/ Leistungsbeschreibung:	Kinder ohne hinreichend entwickelte Sprachkompetenz, insbesondere auch Kinder mit Migrationshintergrund, sollen durch zusätzliche Angebote der Sprachförderung soweit gefördert werden, dass sie bei der Einschulung nicht mehr durch mangelnde Sprachkenntnisse benachteiligt werden.					
Auftragsgrundlage::	Gesetze, Verordnungen Satzungen und Beschlüsse der Gremien					
Ziele:	Es sollen verbindliche Kooperationen zwischen Kindertagesstätten und Grundschulen entstehen, um das Ziel eines guten Übergangs in die Schule für Kinder und Eltern zu sichern und einen optimalen Start ermöglichen.					
Leistungen und Kennzahlen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Leistungen mit Leistungsmengen						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erläuterungen						

Teilhaushalt (01 Tageseinrichtungen für Kinder)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	308,35	500	500	500	500	500		442
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	308,35	500	500	500	500	500		
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	308,35	500	500	500	500	500	Summe E 1 bis E 7	
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54,88	500	500	500	500	500		52
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	54,88	500	500	500	500	500		
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	54,88	500	500	500	500	500	Summe E 9 bis E 14	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	253,47	0	0	0	0	0	E 8 ./. E 15	
E 20	Ordentliches Ergebnis	253,47	0	0	0	0	0	E 16 + E 19	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)	253,47	0	0	0	0	0	Summe E 20 bis E 22	

Haupt-Produktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Leistung	36521	Sprachförderung

Teilhaushalt (01 Tageseinrichtungen für Kinder)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	407,97	0	0	0	0	0	Summe F 20 bis F 22	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	407,97	0	0	0	0	0	F 23 + F 33	

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Leistung	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (02 Allgemeine Finanzwirtschaft)						
Produkt:	61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n					
Verantwortlich:	Verbandsvorsteher / in, Verbandsmitglieder und Kindergartenleiterin					
Produkt-/ Leistungsbeschreibung:	Von den Mitgliedsgemeinden sind die verbleibenden Personalkosten (12,5 %) und die ungedeckten Sachkosten zu 100% zu finanzieren. Die Aufteilung erfolgt je zur Hälfte entsprechend der anteiligen Zahl der Kindergartenkinder der dem Zweckverband angehörenden Ortsgemeinden an zwei Stichtagen (01.04. und 01.10. des Vorjahres).					
Auftragsgrundlage::	Gesetze, Verordnungen, Satzungen und Beschlüsse der Gremien					
Ziele:	Beachtung der Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung nach § 94 GemO. Wirtschaftliche Mittelverwendung durch Einhaltung des Haushaltsplanes. Oberste Zielsetzung ist der Haushaltsausgleich.					
Leistungen und Kennzahlen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Leistungen mit Leistungsmengen						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erläuterungen						

Teilhaushalt (02 Allgemeine Finanzwirtschaft)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilergebnishaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850		41
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden Erläuterungen: (Umlage der Mitgliedsgemeinden)	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850		
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850	Summe E 1 bis E 7	
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850	E 8 .J. E 15	
E 20	Ordentliches Ergebnis	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850	E 16 + E 19	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag)	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850	Summe E 20 bis E 22	

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Leistung	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n

Teilhaushalt (02 Allgemeine Finanzwirtschaft)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		in €							
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850	Summe F 20 bis F 22	
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	166.193,06	196.390	188.850	188.850	188.850	188.850	F 23 + F 33	

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Leistung	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes (02 Allgemeine Finanzwirtschaft)						
Produkt:	61200 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
Verantwortlich:	Bürgermeister / in, Beigeordnete und Gemeinderat					
Produkt-/ Leistungsbeschreibung:	Kreditmanagement und Zinsen für gewährte Darlehen von der Zusatzversorgungskasse für Mitarbeiter / in des Kindergartenzweckverbandes.					
Auftragsgrundlage::	Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Verträge und Beschlüsse					
Ziele:	Ermöglichung von zinsgünstigen Finanzierungen von Darlehen über die Zusatzversorgungskasse für die Mitarbeiter / in des Kindergartenzweckverbandes.					
Leistungen und Kennzahlen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Leistungen mit Leistungsmengen						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erläuterungen						

Haupt-Produktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Leistung	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalt (02 Allgemeine Finanzwirtschaft)								Erläuterung	
lfd. Nr.	Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansätze	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Rechen- vorschriften	Konto- nummer
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
in €									
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-92.668,70	0	0	0	0	0	(695+696) ./. (795+796)	
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-92.668,70	0	0	0	0	0	Summe F 37 bis F 39	

Investitionsplan

Investitionsübersicht									
Teilhaushalt	Produkt (Leistung)		bis einschließlich des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Gesamtein-/ -auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
				2025	2026	2027	2028		
in €									
107 Investitionen KI 3.0 Heizung / Schallschutzmaßnahmen / Einbauschränke / Panikverriegelung / Notausga									
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	68.004,24	0	0	0	0	0	68.004,24
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.722,38	0	0	0	0	0	24.722,38
		darunter							
	36520	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	
		Verpflichtungsermächtigungen			0	0	0	0	
		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.281,86	0	0	0	0	0	43.281,86
36520109 Allgemeine Anschaffungen KiGa Marienrachdorf									
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	46.066,71	0	0	0	0	0	46.066,71
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.566,71	27.400	0	0	0	0	55.566,71
		darunter							
	36520	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	
		Verpflichtungsermächtigungen			0	0	0	0	
		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.500,00	-27.400	0	0	0	0	-9.500,00
36520110 Neuanschaffung Küche									
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	0	0	0	0	0	5.000,00
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.826,01	7.000	0	0	0	0	36.826,01
		darunter							
	36520	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	
		Verpflichtungsermächtigungen			0	0	0	0	
		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-31.826,01	-7.000	0	0	0	0	-31.826,01
36520111 Grunderwerb									
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.000,00	0	0	0	0	0	35.000,00
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	121.000,00	0	0	0	0	0	121.000,00
		darunter							
	36520	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	
		Verpflichtungsermächtigungen			0	0	0	0	
		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-86.000,00	0	0	0	0	0	-86.000,00
36520112 Anbau Ruheraum, Waschraum WC-Anlage									
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	293.000	0	0	0	0	0,00
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	590.000	0	0	0	0	0,00
		darunter							
	36520	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	
		Verpflichtungsermächtigungen			0	0	0	0	
		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-297.000	0	0	0	0	0,00
36520113 Anbau Parkplätze									
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0,00
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000	0	0	0	0	0,00
		darunter							
	36520	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	
		Verpflichtungsermächtigungen			0	0	0	0	
		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-25.000	0	0	0	0	0,00
36520114 Erhebung Sonderverbandsumlage									
	36520	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	356.400	0	0	0	0	0,00
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0,00

Haupt-Produktbereich **3** Soziales und Jugend
 Produktbereich **36** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Leistung **36520** Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Verbandsvorsteher /
 in, Verbandsmitglieder
 und
 Kindergartenleiterin

Investitionsübersicht									
Teilhaushalt	Produkt (Leistung)		bis einschließlich des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ -auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
			in €						
		darunter							
		mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0	0	0	0	0	
		Verpflichtungsermächtigungen			0	0	0	0	
		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	356.400	0	0	0	0	0,00